



BAHIAINVESTE
EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A

AV. 4 AV CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA, 415,

CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA - ANDAR 3

CEP 41745-002

SALVADOR/BA

CNPJ 26.310.070/0001-30

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2019.



Índices:

Páginas

1. Balanço Patrimonial.....	3
2. Demonstração do Resultado.....	4
3. Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados.....	5
4. Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	6
5. Índices Financeiros (Centro de Custo - ADM)	7
6. Notas explicativas.....	8



BAHIAINVESTE - EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A

AV. 4 AV CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA, 415, CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA - ANDAR 3 - CEP 41745-002
SALVADOR/BA
CNPJ 26.310.070/0001-30

BALANÇO CONSOLIDADO

Fim do em 31 de dezembro de 2019 (EM REAIS)

ATIVO	dez/19	dez/18	PASSIVO	dez/19	dez/18
	R\$	R\$		R\$	R\$
<u>CIRCULANTE</u>	<u>4.470.687,07</u>	<u>5.490.436,47</u>	CIRCULANTE	<u>5.359.584,68</u>	<u>3.475.239,83</u>
<u>CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>4.274.492,14</u>	<u>5.367.048,55</u>	FORNECEDORES A PAGAR	789,65	2.671,64
			OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	86.267,68	59.985,20
CAIXA E BANCOS	4.453,47	0,00	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS	65.510,47	53.449,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.270.038,67	5.367.048,55	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	19.351,78	0,00
			PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º	246.883,67	217.968,15
			CONTAS A PAGAR	5.933,14	4.391,36
<u>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER</u>	<u>192.468,98</u>	<u>119.014,32</u>	OBRIGAÇÕES COM ÓRGÃOS CEDENTES	285.541,60	195.490,14
			RECURSOS DE PROJETOS	9.611.677,72	6.502.720,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.877,25	0,00	(-) CUSTOS DOS PROJETOS	-4.962.371,03	-3.561.435,68
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	12.826,13	3.144,68			
ADIANTAMENTO A CONSELHEIRO	0,00	103,13	<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>27.500,00</u>	<u>0,00</u>
FGTS A RECUPERAR	2.194,24	2.194,24			
IRRF A RECUPERAR	174.571,36	113.572,27	CAUÇÃO	27.500,00	0,00
<u>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</u>	<u>3.725,95</u>	<u>4.373,60</u>	<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>-788.536,25</u>	<u>2.166.024,76</u>
			CAPITAL SOCIAL	55.530.000,00	8.030.000,00
DESPESAS ANTECIPADAS	3.725,95	4.373,60	(-)CAPITAL A INTEGRALIZAR	-47.500.000,00	0,00
			(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	-8.818.536,25	-5.863.975,24
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>127.861,36</u>	<u>150.828,12</u>			
IMOBILIZADO	127.861,36	150.828,12			
IMOBILIZAÇÕES	215.156,00	200.752,00			
DEPRECIAÇÃO	-87.294,64	-49.923,88			
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>4.598.548,43</u>	<u>5.641.264,59</u>	<u>TOTAL DO PASSIVO</u>	<u>4.598.548,43</u>	<u>5.641.264,59</u>

Ataíde Lima de Oliveira
Diretor
CPF: 078.046.285-87

Alessandro Carvalho Telles
Reg. no CRC – BA sob o nº 19437/O-5
CPF: 859.348.525-15

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



BAHIAINVESTE - EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A
AV. 4 AV CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA, 415, CENTRO
ADMINISTRATIVO DA BAHIA - ANDAR 3 - CEP 41745-002 -
SALVADOR/BA
CNPJ 26.310.070/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Findo em 31 de dezembro de 2019 (EM REAIS)

	dez/19	dez/18
(=) Receita Operacional Líquida	<u>231.210,17</u>	<u>791.280,00</u>
(+) Receitas Operacionais Bruta	254.777,04	<u>791.280,00</u>
(-) Deduções da Receita	-23.566,87	0,00
(=) Outras Receitas	<u>331.969,08</u>	<u>294.971,85</u>
(+) Receita s/ Aplicações Financeiras	321.373,54	292.448,31
(+) Outras Receitas	10.595,54	2.523,54
(=) Despesas Operacionais	<u>-3.509.356,65</u>	<u>-3.045.226,42</u>
(-) Despesas Administrativa e Operacional:	-678.407,49	-480.840,83
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos	-2.802.224,19	-2.448.112,91
(-) Despesas Financeiras	-1.533,48	-11.843,07
(-) Outras Despesas (Impostos, Taxas e Contribuições)	-27.191,49	-104.429,61
(=) Lucros/Prejuízos do Exercício	<u>-2.946.177,40</u>	<u>-1.958.974,57</u>

Ataíde Lima de Oliveira
Diretor
CPF: 078.046.285-87

Alessandro Carvalho Telles
Reg. no CRC – BA sob o nº 19437/O-5
CPF: 859.348.525-15

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



BAHIAINVESTE - EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A
AV. 4 AV CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA, 415, CENTRO
ADMINISTRATIVO DA BAHIA - ANDAR 3 - CEP 41745-002 -
SALVADOR/BA
CNPJ 26.310.070/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (EM REAIS)

Discriminação	Valor	
	dez/19	dez/18
LUCROS/PREJUÍZOS		
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	0,00	0,00
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	899,92	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00
Lucro Líquido do Ano	0,00	55.259,10
(-)Saldo Anterior de Prejuízo Acumulados	(5.863.975,24)	(3.905.000,67)
(-)Ajustes Devedores de Períodos-base Anteriores	(9.283,53)	0,00
(-)Prejuízo Líquido do Ano	(2.946.177,40)	(2.014.233,67)
TOTAL	(8.818.536,25)	(5.863.975,24)
DESTINAÇÕES		
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00	0,00
Outras Destinações	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	 (8.818.536,25)	 (5.863.975,24)

Ataíde Lima de Oliveira
Diretor
CPF: 078.046.285-87

Alessandro Carvalho Telles
Reg. no CRC – BA sob o nº 19437/O-5
CPF: 859.348.525-15

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



BAHIAINVEST - EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A
AV. 4 AV CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA, 415, CENTRO
ADMINISTRATIVO DA BAHIA - ANDAR 3 - CEP 41745-002 -
SALVADOR/BA
CNPJ 26.310.070/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (EM REAIS)

	DEZ/2019	DEZ/2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Valores Recebidos de Clientes	254.777,04	0,00
Valores pagos a fornecedores	(1.757.220,17)	(3.536.073,85)
Valores pagos a empregados	(1.801.489,53)	(1.497.476,44)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(3.303.932,66)	(5.033.550,29)
Tributos pagos	(1.315.673,34)	(1.495.020,62)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(4.619.606,00)	(6.528.570,91)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	3.206.455,56	7.296.443,58
Reembolso despesas fundo fixo	(622,50)	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.413.772,94)	767.872,67
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Rendimentos de aplicações financeiras	321.216,53	292.448,31
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	321.216,53	292.448,31
Redução nas Disponibilidades	(1.092.556,41)	1.060.320,98
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.367.048,55	4.306.727,57
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	4.274.492,14	5.367.048,55

Ataíde Lima de Oliveira
Diretor
CPF: 078.046.285-87

Alessandro Carvalho Telles
Reg. no CRC – BA sob o nº 19437/O-5
CPF: 859.348.525-15

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Endereço: Avenida Tancredo Neves, nº 776, Bloco "B", 1º andar, Caminho das Árvores, Cep:41.820-904, Salvador - Ba - Telefone: (71) 3115-9239.



BAHIAINVEST - EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A
AV. 4 AV CENTRO ADMINISTRATIVO DA BAHIA, 415, CENTRO
ADMINISTRATIVO DA BAHIA - ANDAR 3 - CEP 41745-002 -
SALVADOR/BA
CNPJ 26.310.070/0001-30

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (EM REAIS)
DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES FINANCEIROS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ (CENTRO DE CUSTOS ADM)

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL (ILG) = $(AC) / (PC + PELP) =$ 1.900.320,23 / 737.380,52 = 2,58
2,58

ANALISE DO ÍNDICE : Demonstra a "viabilidade" de medio e longo prazo dos pagamentos de compromissos já assumidos.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE (ILC) = $AC / PC =$ 1.900.320,23 / 709.880,52 = 2,68
2,68

ANALISE DO ÍNDICE : Evidencia a capacidade de pagamento de curto prazo.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA (ILS) = $(AC - \text{Estoque}) / PC =$ 1.900.320,23 / 709.880,52 = 2,68
2,68

ANALISE DO ÍNDICE : Demonstra a liquidez real , mediante a realização de ativos financeiros que se realizam em caixa.

ÍNDICE DE SOLVENCIA GERAL (ISG) = $AT / (PC + PELP) =$ 2.028.181,59 / 737.380,52 = 2,75
2,75

ANALISE DO ÍNDICE : Evidencia a capacidade de honrar os compromissos de curto e longo prazo.

ENDIVIDAMENTO

ENDIVIDAMENTO = $CT / AT =$ 737.380,52 / 2.028.181,59 = 0,36
36,36 %

ANALISE DO ÍNDICE : Indica o comprometimento de seus ativos para com capital de terceiros.

ENDIVIDAMENTO A CURTO PRAZO = $PC / (PC + PELP) =$ 709.880,52 / 737.380,52 = 0,96
96,27 %

ANALISE DO ÍNDICE : Evidencia qual o nível de exigibilidade de curto prazo do endividamento.

ÍNDICES DE RENTABILIDADE

MARGEM LÍQUIDA = $(LL \times 100) / \text{Receita Líquida} =$ 0,00 / 71.041,38 = 0,00
0,00 %

ANALISE DO ÍNDICE : Indica qual o lucro para cada R\$ 100,00 de receita.

RENTABILIDADE DO ATIVO = $(LL \times 100) / AT =$ 0,00 / 2.028.181,59 = 0,00
0,00 %

ANALISE DO ÍNDICE : Indica qual a dependência dos negócios em relação a recursos de terceiros.

Obs. Dados extraídos Centro de Custos ADM

Ataíde Lima de Oliveira
Diretor
CPF: 078.046.285-87

Alessandro Carvalho Telles
Reg. no CRC – BA sob o nº 19437/O-5
CPF: 859.348.525-15

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A BAHIAINVEST – Empresa Baiana de Ativos S.A., sociedade de economia mista, constituída sob a forma de capital autorizado, com criação prevista na Lei nº 13.647, de 23 de dezembro de 2015, personalidade jurídica de direito privado, patrimônio e receitas próprios, autonomia gerencial, patrimonial, orçamentária e financeira, vinculada à Secretaria de Desenvolvimento Econômico – SDE, tem sede e foro na cidade de Salvador, capital do Estado da Bahia, jurisdição em todo território estadual e prazo de duração indeterminado.

Constitui objeto social da BAHIAINVEST as atividades de agenciamento de investimento em aplicações financeiras e de administração de participações em outras sociedades. Nas atividades mencionadas, compreendem a orientação, coordenação, estruturação e gestão de estudos, assistência técnico-consultiva e estruturação de iniciativas e de projetos econômicos de interesse de órgãos e entidades da Administração Estadual, inclusive nas áreas de infraestrutura e de exploração de ativos mobiliários, imobiliários e financeiros, sob formatos jurídicos diversos e, sempre que possível, mediante parcerias com o setor privado.

NOTA 2 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A BAHIAINVEST – Empresa Baiana de Ativos S.A., mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, são transcritas no “Diário” da BAHIAINVEST – Empresa Baiana de Ativos S.A.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

	Valor (R\$)	
Descrição	dez/2019	dez/2018
Caixa	1.854,83	0,00
Banco Conta Movimento (FEP)	2.598,64	0,00
Total Caixa e Bancos	4.453,47	0,00

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



- b) Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
BANCO DO BRASIL - PÚBLICO DIFERENCIADO	53.199,93	3.082.636,30
BANCO DO BRASIL - PÚBLICO DIFERENCIADO – FEP	2.567.768,20	0,00
BANCO DO BRASIL - PÚBLICO MASTER	1.649.070,54	2.282.185,16
BANCO DO BRASIL - BB CP ADMIN SUPREMO	0,00	2.227,09
Total das APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	4.270.038,67	5.367.048,55

- c) Outros Créditos: Adiantamento a Fornecedor:** Registra os adiantamentos operacionais aos fornecedores.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Adiantamento a Fornecedores (Planserv)	2.877,25	0,00
Total dos Adiantamentos a Fornecedores	2.877,25	0,00

- d) Adiantamentos a Funcionários:** Registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias, décimo terceiro salário, rescisão.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Adiantamento de Férias	12.826,13	3.144,68
Adiantamentos a Conselheiro	0,00	103,13
Total dos Adiantamentos a Empregados	12.826,13	3.247,81

- e) Créditos Tributários e Previdenciários:** Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
FGTS a Recuperar	2.194,24	2.194,24
IRRF a Recuperar (ADM)	144.885,76	113.572,27
IRRF a Recuperar (FEP)	29.685,60	0,00
Total dos Tributos/Recuperar	176.765,60	115.766,51

O IRRF, no montante de R\$ 174.571,36 corresponde ao Imposto retido na fonte, decorrente da receita financeira, obtida nas aplicações em Fundos de Investimentos no Banco do Brasil S/A. está sob acompanhamento, para oportunamente ser recuperado, especialmente quando da existência de base tributária positiva na apuração do Resultado.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**1. DEFINIÇÃO DE RENDIMENTO FINANCEIRO**

Para a legislação tributária, o rendimento da aplicação é a diferença positiva entre o valor da alienação e o total resgatado, líquido de IOF, auferido por pessoa física ou jurídica, em renda fixa ou variável.

2. IRRF S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Conforme a instrução normativa 1.585/2015, Art. 46, os rendimentos das aplicações financeiras, auferidos por qualquer beneficiário, estão sujeitos a incidência do imposto de renda na fonte no momento do seu pagamento, nas seguintes alíquotas:

22,5% (vinte e dois e meio por cento) para aplicações com prazo de até 180 dias;

20% (vinte por cento) para aplicações com prazo entre 181 dias até 360 dias;

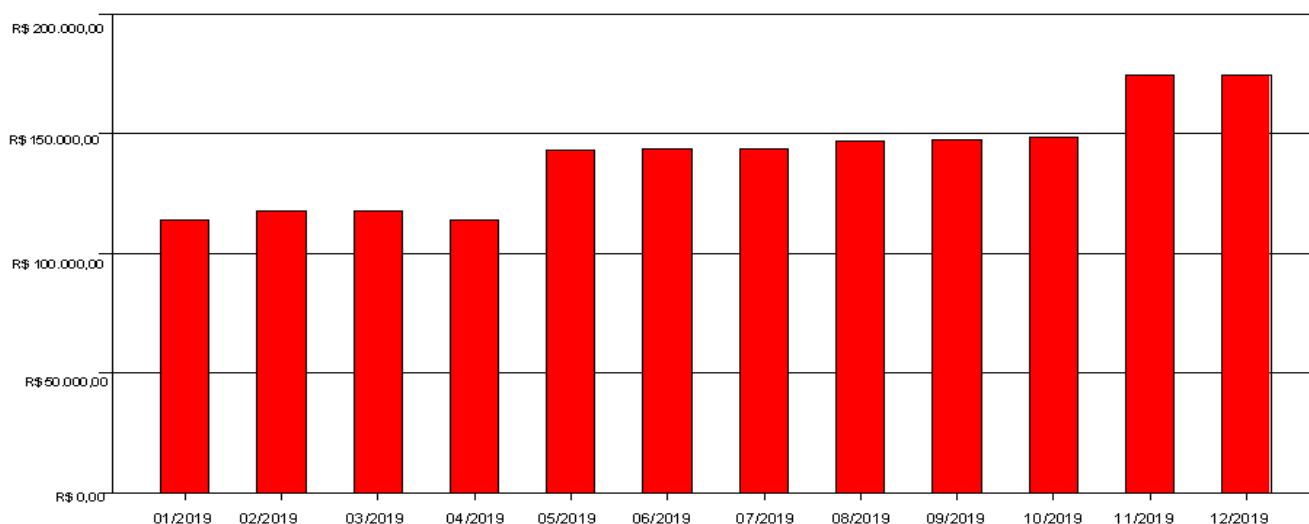
17,5% (dezesete e meio por cento) para aplicações com prazo entre 361 dias até 720 dias ou;

15% quinze por cento, para aplicações com prazo superior a 720 dias.

Período: 01/01/2019 - 31/12/2019

SALDO ACUMULADO

Conta Contábil: 31 - IRRF A RECUPERAR



f) Despesas Antecipadas: Registra os pagamentos antecipados de seguros.

	Valor (R\$)	
Descrição	dez/2019	dez/2018
Prêmios de Seguros a Apropriar	3.725,95	4.373,60
Total das Despesas Pagas Antecipadamente	3.725,95	4.373,60

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Endereço: Avenida Tancredo Neves, nº 776, Bloco "B", 1º andar, Caminho das Árvores, Cep:41.820-904, Salvador - Ba - Telefone: (71) 3115-9239.



- g) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- h) **Obrigações Fiscais e Tributárias:** São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte.

Total Obrigações Tributárias		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
INSS Retido a Recolher	259,07	257,29
COFINS a Recolher	2.219,78	990,13
CRF a Recolher	109,52	108,76
IRRF a Recolher *	83.033,55	58.263,84
IRRF P. Jurídico a Recolher	23,55	23,39
ISS Retido a Recolher	173,19	180,89
PIS a Recolher	449,02	160,90
Total Obrigações Tributárias	86.267,68	59.985,20

*Os saldos existentes em 31/12/2019, tem competência de recolhimento em 01/2020 e 02/2020:

IRRF a Recolher mês 11/2019 vencimento 20/01/2020	54.069,79
IRRF a Recolher mês 12/2019 vencimento 20/02/2020	28.963,76

- i) **Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas:** São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
INSS a Recolher	49.533,98	39.680,02
FGTS a Recolher	15.976,49	13.769,00
Salários a Pagar	19.351,78	0,00
Total Obrigações Tributárias	84.862,25	53.449,02

- j) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Provisões para Férias	191.888,96	163.328,77
INSS sobre Provisões para Férias	42.495,98	44.425,45
FGTS sobre Provisões para Férias	12.498,73	10.213,93
Total das Provisões	246.883,67	217.968,15

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



- k) **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Provisões para 13º Salário	0,00	0,00
INSS sobre Provisões para 13º Salário	0,00	0,00
FGTS sobre Provisões para 13º Salário	0,00	0,00
Total das Provisões	0,00	0,00

- l) **Fornecedores a pagar:** São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Fornecedores	789,65	2.671,64
Total dos fornecedores	789,65	2.671,64

- m) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

- n) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a BAHIAINVEST – Empresa Baiana de Ativos S.A. e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

- o) **Cessão de Pessoal:** De acordo com o capítulo VIII, Art. 49, do estatuto da BAHIAINVEST, além dos seus empregados, a Companhia poderá ter à sua disposição, por ato de cessão, servidores ou empregados oriundos da Administração Estadual, que gerou uma obrigação, evidenciada no Balanço Patrimonial, referente à remuneração do funcionário com o Órgão cedente.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Obrigações com Órgãos Cedentes	285.541,60	195.490,14
Total Cessão de Pessoal	285.541,60	195.490,14

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



- p) **Recursos e custos dos projetos:** Neste Grupo são registrados os recursos ingressados sob a forma de integralização, bem como os decorrentes de ressarcimento dos custos advindos da estruturação de projetos. Quanto ao uso: os recursos se destinam a suprir os custos incorridos nos procedimentos de estruturação dos projetos identificados como Estratégicos pelo Governo do Estado, estando a sua classificação amparada em Termo de Cooperação e Plano de Trabalho, firmados.
- q) **Capital Social:** O capital Social de R\$ 55.530.000,00 sendo integralizado em R\$ 8.030.000,00, dividido em 8.030.000 de ações nominativas, sem valor nominal, pelos acionistas em moeda corrente, no Banco do Brasil e R\$ 47.500.000,00 a integralizar.
- r) **Prejuízo do Exercício:** O prejuízo do período no total de R\$ 2.946.177,40 como evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), ocorreu, pois, as receitas do determinado período foram superadas pelas despesas e custos.

		Valor (R\$)	Variação
Descrição	dez/2019	dez/2018	%
(-) Prejuízo Acumulado	(8.818.536,25)	(5.863.975,24)	50,38

NOTA 4 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na tabela III e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Tabela I

Item	Custo	Depreciação	VI. Líquido
Equipamentos, Máquinas e Instalações	10.990,00	(1.891,50)	9.098,50
Móveis e Utensílios	27.003,00	(5.198,22)	21.804,78
Computadores e Periféricos	44.163,00	(16.136,01)	28.026,99
Veículos	133.000,00	(64.068,91)	68.931,09
TOTAL	215.156,00	(87.294,64)	127.861,36

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



A mutação do ativo imobilizado está demonstrada na Tabela – II,

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2019

Tabela II

Rubrica Contábil	Saldo Final – dez/2019	Adições	Baixas	Saldo Final – dez/2018
Equipamentos, Máquinas e Instalações	10.990,00	4.290,00	0,00	6.700,00
Móveis e Utensílios	27.003,00	5.464,00	0,00	21.539,00
Veículos	133.000,00	0,00	0,00	133.000,00
Computadores e Periféricos	44.163,00	4.650,00	0,00	39.513,00
TOTAL	215.156,00	14.404,00	0,00	200.752,00

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

Tabela III

Item	Taxa Anual de Depreciação
Equipamentos, Máquinas e Instalações	10%
Móveis e Utensílios	10%
Veículos	20%
Computadores e Periféricos	20%

NOTA 5 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

NOTA 6 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

Não houve provisão para as perdas contingentes prováveis e nem as perdas contingentes possíveis.

A Bahiainveste não é parte em processos judiciais, seja como autor ou réu.

NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido ou Capital Próprio representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa em um determinado momento. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o Patrimônio Líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no Princípio da Entidade.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Patrimônio Líquido	(788.536,25)	2.166.024,76
Total do Patrimônio	(788.536,25)	2.166.024,76

O Patrimônio Líquido compreende os recursos próprios da Entidade, e seu valor é a diferença positiva entre o valor do Ativo e o valor do Passivo. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do Ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Portanto, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto. RESOLUÇÃO 1.049 CFC, DE 7-10-2005

NOTA 8 - Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores registra os saldos decorrentes de efeito da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. conforme está na Resolução CFC nº 1.179/2009, que aprovou a NBC TG 23, e o Comitê de Pronunciamento Contábil editou o CPC 23.

NOTA 9 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

Prejuízo do Exercício: O prejuízo do exercício, como evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), ocorreu por não ter a BAHIAINVEST auferido receita suficiente para cobrir os custos e despesas.

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Receitas Operacionais	254.777,04	791.280,00
(-) Deduções das Receitas	(23.566,87)	0,00
Rendimentos de Aplicações	321.373,54	292.448,31
Outras Receitas Operacionais*	10.595,54	2.523,54
Total das Receitas	563.179,25	1.086.251,85

*Devolução de despesas: Com Viagens

Planserv e Juros Selic – compensação de impostos

		Valor (R\$)
Descrição	dez/2019	dez/2018
Despesas c/ Pessoal	2.802.224,19	2.448.112,91
Despesas Gerais	678.407,49	480.840,83
Despesas Financeiras	1.533,48	11.843,07
Outras Despesas* (Impostos, Taxas e Contribuições)	27.191,49	104.429,61
Total do Patrimônio	3.509.356,65	3.045.226,42

* (Impostos, Taxas e Contribuições)

NOTA 10 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Conforme a Resolução 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e conforme a Lei 11.941/09 em seu Art. 187 as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional.

NOTA 11 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício de 2019 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

NOTA 12 – TRIBUTAÇÃO

A BAHIAINVESTE – Empresa optante pelo sistema/critério de Lucro Real, o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são determinados a partir do lucro contábil, apurado pela pessoa jurídica, acrescido de ajustes (positivos e negativos) requeridos pela legislação fiscal.

NOTA 13 - TERMO DE APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da BAHIAINVESTE SA – Empresa Baiana de Ativos, foram aprovadas em 17/03/2020 e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às sociedades anônimas, em convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade, com a Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976 e suas atualizações. Na Nota Explicativa nº 2, a Bahialveste cumpre o exigido no artigo 176, a mencionada Lei quando determina que ao fim de cada exercício social, a diretoria fará elaborar, com base na escrituração mercantil da companhia, as demonstrações financeiras, que deverão exprimir com clareza a sua situação patrimonial e as mutações ocorridas no exercício.

NOTA 14 – ÍNDICES DE RENTABILIDADE

Índices de rentabilidade e lucratividade são medidas quantitativas, que relacionam variáveis das demonstrações contábeis / financeiras das empresas – especialmente da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e do Balanço Patrimonial, com o propósito de facilitar uma análise gerencial acerca da capacidade da empresa de gerar retornos.

Obs. Empresa não obteve receita suficiente no exercício para gerar lucros.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSEQUENTES

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às sociedades anônimas, em convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade, com a Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976 determina que os ajustes conhecidos em período subsequente, demandam ajustes em demonstrações contábeis, quando a situação em pauta estiver presente na data de levantamento das demonstrações, mas antes da aprovação e emissão dessas demonstrações. Eventos incorridos em datas subsequentes e conhecidos antes da emissão das demonstrações, se relevantes, devem ser divulgados em notas explicativas. Nesta nota levou-se em consideração a pandemia de Corona Vírus (COVID-19) que está afetando a economia mundial, mas ainda não foi possível mensurar os inevitáveis impactos nas operações da companhia decorrentes da propagação do vírus e das medidas governamentais tomadas para evitá-la e por quanto tempo este cenário se estenderá, não restando nada a divulgar nestas demonstrações que possam fornecer informações financeiras úteis para os usuários principais da Companhia.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Endereço: Avenida Tancredo Neves, nº 776, Bloco “B”, 1º andar, Caminho das Árvores, Cep:41.820-904, Salvador - Ba - Telefone: (71) 3115-9239.



Informações Adicionais:

A BAHIAINVESTE É UMA EMPRESA, QUE:

- Possui certidão negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Endereço: Avenida Tancredo Neves, nº 776, Bloco "B", 1º andar, Caminho das Árvores, Cep:41.820-904, Salvador - Ba - Telefone: (71) 3115-9239.